

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

Istaigos kodas 301618682, Marijampolė, Lietuvininkų g. 18

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. kovo 5 Nr. D3-352(4.1.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		47 984,44	58 226,97
I.	Nematerialusis turtas	1	0,56	673,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,56	673,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	47 983,88	57 553,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		32 834,79	33 256,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8,78	8,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15 140,02	24 287,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		17 915,82	16 078,64
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		386,37	369,76
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	386,37	369,76
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	547,12	466,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	10 617,23	12 917,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		157,93	313,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9 631,06	12 603,30
III.6	Kitos gautinos sumos	6	828,24	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	6 365,10	2 325,40
	IŠ VISO TURTO:		65 900,26	74 305,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	47 330,94	58 594,17
I.	Iš valstybės biudžeto		897,54	542,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34 309,34	35 466,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 912,23	22 113,82
IV.	Iš kitų šaltinių		211,83	471,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10 049,44	13 648,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9.10	10 049,44	13 648,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		403,79	1 029,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14,59	16,42
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		9 631,06	12 603,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 519,88	2 062,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 519,88	2 062,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 457,17	-712,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 062,71	2 774,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		65 900,26	74 305,61

Visuomenės sveikatos stiprinimo specialistė,
laikinais atliekanti direktoriaus pareigas

Buhalterė



Ineta Dabušinskaitė



Birutė Belenavičienė

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

Įstaigos kodas 301618682, Marijampolė, Lietuvininkų g. 18

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo 5 Nr. D3-353(4.1.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		378 468,24	377 199,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		368 478,24	369 916,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		328 624,85	265 247,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		28 185,16	34 051,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9 847,01	66 016,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 821,22	4 600,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 990,00	7 282,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	9 990,00	7 282,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	-372 011,07	-377 911,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-287 481,79	-228 782,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12 411,53	-12 517,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5 226,86	-5 830,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-291,69	-228,70
V.	TRANSPORTO		-2 057,40	-1 942,17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1 637,60	-941,97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34 434,05	-89 845,85
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-28 470,15	-37 822,66
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 457,17	-712,16
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	13	6 457,17	-712,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 457,17	-712,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Visuomenės sveikatos stiprinimo specialistė,
laikinais atliekanti direktoriaus pareigas

Buhalterė

Ineta Dabušinskaitė

Ineta Dabušinskaitė

Birutė Belenavičienė

Birutė Belenavičienė

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
Istaigos kodas 301618682, Marijampolė, Lietuvininkų g. 18

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo 5 Nr. D3-354 (4.1.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6 208,70	0,00	6 208,70	-13 455,61	0,00	-13 455,61
I.	Iplaukos		370 687,83	0,00	370 687,83	351 952,20	0,00	351 952,20
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		360 541,83	0,00	360 541,83	340 453,37	0,00	340 453,37
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		328 980,00	0,00	328 980,00	264 820,80	0,00	264 820,80
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00		41 068,78	0,00	41 068,78
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1 561,83	0,00	1 561,83	4 563,79	0,00	4 563,79
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		5 245,00	0,00	5 245,00	6 998,83	0,00	6 998,83
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4 901,00	0,00	4 901,00	4 500,00	0,00	4 500,00
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-4 901,00	0,00	-4 901,00	-4 532,76	0,00	-4 532,76
II.1.	I valstybės biudžetą			0,00		-4,91	0,00	-4,91
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-4 901,00	0,00	-4 901,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			0,00		-27,85	0,00	-27,85
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-359 578,13	0,00	-359 578,13	-360 875,05	0,00	-360 875,05
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-291 284,10	0,00	-291 284,10	-225 826,11	0,00	-225 826,11
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5 760,49	0,00	-5 760,49	-5 293,01	0,00	-5 293,01
III.3.	Komandiruočių		-291,69	0,00	-291,69	-228,70	0,00	-228,70
III.4.	Transporto		-1 954,48	0,00	-1 954,48	-1 900,09	0,00	-1 900,09
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1 637,60	0,00	-1 637,60	-941,97	0,00	-941,97
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		-34 786,81	0,00	-34 786,81	-89 087,29	0,00	-89 087,29
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-23 862,96	0,00	-23 862,96	-37 524,38	0,00	-37 524,38
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos			0,00		-73,50	0,00	-73,50
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2 169,00	0,00	-2 169,00	-24 070,80	0,00	-24 070,80
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2 169,00	0,00	-2 169,00	-24 070,80	0,00	-24 070,80
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			0,00		22 877,01	0,00	22 877,01
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:			0,00		22 877,01	0,00	22 877,01
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00		22 877,01	0,00	22 877,01
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4 039,70	0,00	4 039,70	-14 649,40	0,00	-14 649,40
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2 325,40		2 325,40	16 974,80		16 974,80
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6 365,10		6 365,10	2 325,40		2 325,40

Visuomenės sveikatos stiprinimo specialistė
laikinais atliekanti direktoriaus pareigas



Ineta Dabušinskaitė

Buhalterė



Birutė Belenavičienė

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

Įstaigos kodas 301618682, Marijampolė, Lietuvininkų g. 18

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. kovo 5 Nr. D3-357(4.1.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						2 774,87	2 774,87	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-712,16	-712,16	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						2 062,71	2 062,71	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		6 457,17	6 457,17	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						8 519,88	8 519,88	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Visuomenės sveikatos stiprinimo specialistė,
laikinais atliekanti direktoriaus pareigas

Buhalterė



Ineta Dabušinskaitė



Birutė Belenavičienė

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Įstaigos kodas 301618682, Marijampolė, Lietuvininkų g. 18

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018 m. kovo 5 Nr. D3-356 (4.1.)

Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – biuras) yra Lietuvos Respublikos įregistruota savivaldybės biudžetinė įstaiga. Biuro steigėjas Marijampolės savivaldybė. Biuro adresas – Marijampolė, Lietuvininkų g. 18.

Biuras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Biuras neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Biuras informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurios gali paveikti tolesnę biuro veiklą, neturi.

Biuro pagrindinė veikla – kita žmonių sveikatos priežiūros veikla. Pagrindinės veiklos kodas (EVRK) – 869000.

Biuras į Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registrą įregistruotas 2008 m. kovo 18 d. pagal Lietuvos Respublikos įmonių rejestro įstatymus registracijos Nr. 113287, įmonės kodas 301618682.

Biuras veiklą vykdo:

1. pagal Valstybinių (perduotų savivaldybių) funkcijų vykdymo programą, priemonę „Savivaldybės visuomenės sveikatos stiprinimas ir stebėseną“, priemonę „Mokinių visuomenės sveikatos priežiūros užtikrinimas“. Išlaidų klasifikaciją vykdo pagal kodą 07.04.01.01 „Visuomenės sveikatos ugdymo centrai, sporto medicinos kabinetai“.

2. pagal Sveikatos apsaugos programą, priemonę „Savivaldybės visuomenės sveikatos priežiūros užtikrinimas“. Išlaidų klasifikaciją vykdo pagal kodą 07.04.01.01 „Visuomenės sveikatos ugdymo centrai, sporto medicinos kabinetai“.

Biuro piniginės lėšos apskaitomos AB SEB banko sąskaitose.

Biuro finansinės atskaitomybės valiuta – eurai. Valiutos iš lito į euro keitimo data 2015.01.01. Skirtumo sumų nėra, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus.

Biure yra patvirtinti 35 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 33.

Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biuras rengia pilnas metines finansinės atskaitomybės formas, kurios yra parengtos pagal 2017 m. gruodžio 31 d. galiojusių įstatymus: Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Biudžetinių įstaigų įstatymą, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) ir kitus teisės aktų reikalavimus. Biuro apskaitos vadovas patvirtintas Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-217 „Dėl Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją;
2. Programą;

3. Lėšų šaltinį;
4. Biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus, jis apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Biuras nusidėvėjimą skaičiuoja pagal 2009 m. gruodžio 31 d. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro direktoriaus įsakymu Nr. V1-30, patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, suderintus su Marijampolės savivaldybės administracija.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	2
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	10

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetą kaip, nurodyta ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios

vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradedamas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėtoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Biuro direktoriaus 2014 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr.V1-158. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai)	90
1.2	Pastatai (sienos iki 2,5 plytų storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
2.	Mašinos ir įrengimai	
2.1	Medicinos įranga	7
2.2	Apsaugos įranga	7
2.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.4.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
2.5.	Kitos mašinos ir įrengimai	5
3.	Transporto priemonės	
3.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
3.2	Specialūs automobiliai	4
3.3.	Kitos transporto priemonės	4
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	6
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4	Kita biuro įranga	4
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Kai netinkamas naudoti turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, o apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos Biure apskaitomos taikant FIFO nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais.

Gautinos sumos apskaitoje registruojama tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos ir kt. šaltinių gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas Biuro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti, bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinę atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Visos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamomis.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas. Sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas kitas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės (2017 m. – 1802,71 Eur).

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras nematerialiojo turto neįsigijo (1 priedas). 2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 581,73 Eur (buhalterinė programa).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras 2017 m. įsigijo spalvotą multifunkcinį aparatą už 2 169,00 Eur (2 priedas). Už įsigytą minimą turtą apmokėta iš įstaigos uždirbtų pajamų.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 53 221,76 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis įstaiga turėjo A95 benzino likutį už 33,61 Eur, prekių už 352,76 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 547,12 Eur. Iš kurių: kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 536,62 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 10,50 Eur:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Turto draudimas (Valstybės biudžeto lėšos)	511,17
2.	Turto draudimas (Įstaigos uždirbtos lėšos)	25,45
	Iš viso	536,62

Pastaba Nr. 5,6. Per vienerius metus gautinos sumos 10 617,23 Eur (5 priedas).

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	157,93
2.	Sukauptiems atostoginiams ir įmokoms VSDF (Valstybinis socialinis draudimo fondas)	9 631,06
3	Gautina suma iš VSDF	828,24
	Iš viso	10 617,23

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (6 priedas).

2017 m. gruodžio 31 d. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro surenkamojoje sąskaitoje liko nepanaudoti 6 365,10 Eur lėšų, iš kurių gauti iš surinktų 2 proc. lėšų 211,83 Eur ir įstaigos uždirbtų lėšų 6 153,27 Eur. 2017 m. biuras už suteiktas paslaugas iš pirkėjų už privalomuosius pirmos pagalbos ir higienos įgūdžių mokymus gavo 10 146,00 Eur, iš kurių 5 245,00 Eur gavo iš viešojo sektoriaus subjektų ir 4 901,00 Eur iš kt. finansavimo šaltinių.

Pastaba Nr. 8. 2017 m. gautos finansavimo sumos 360 541,83 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 7 priede.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumų likučiai pateikti 8 priede.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos 407,39 Eur iš įstaigos uždirbtų pajamų: UAB „Litesko“ filialas Marijampolės šiluma – 138,61 Eur, UAB „Tele 2“ – 50,45 Eur, AB Lietuvos paštas – 2,50 Eur, UAB „Circle K Lietuva“ – 181,43 Eur, Alma Černulytė – 30,80 Eur. Mokėtinas gyventojų pajamų mokeskis – 14,59 Eur.

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos: atostogų rezervas – 7 381,28 Eur, valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo socialinio draudimo įmokos nuo atostogų rezervo 2 249,78 Eur (9 priedas).

Pastaba Nr. 11. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro pagrindinės veiklos pajamos už suteiktus privalomuosius higienos įgūdžių ir pirmosios pagalbos mokymus – 9 990,00 Eur (11 priedas).

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos 12 priede.

Pastaba Nr. 13. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro 2017 metų veiklos rezultatas – 6 457,17 Eur pelnas.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
- 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai.
- 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
- 4 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas.
- 5 priedas. Informacija apie per vienerius metus gaunamas sumas, 1 lapas.
- 6 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas.
- 7 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
- 8 priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
- 9 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas.
- 10 priedas. Informacija apie išsipareigojimų dalį valiuta, 1 lapas.
- 11 priedas. Kitos pajamos, 1 lapas.
- 12 priedas. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.
- 13 priedas. 2016 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.

Visuomenės sveikatos stiprinimo specialistė,
laikinais atliekanti direktoriaus pareigas



Ineta Dabušinskaitė

Buhalterė



Birutė Belenavičienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8 991,99							8 991,99		
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina											
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1.	parduoto											
3.2.	perduoto											
3.3.	nurašyto											
4.	Pergrupavimai (+/-)											
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		8 991,99							8 991,99		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-8 318,24		X		X	X		-8 318,24		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-673,19		X		X	X		-673,19		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X				
9.1.	parduoto	X			X		X	X				
9.2.	perduoto	X			X		X	X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-8 991,43		X		X	X		-8 991,43	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma **										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,56							0,56	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		673,75							673,75	

* – Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			36 797,36				12 743,28		25 945,71		53 325,05			128 811,40
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)											2 169,00			2 169,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina											2 169,00			2 169,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			36 797,36				12 743,28		25 945,71		55 494,05			130 980,40
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-3 540,77				-12 742,99		-25 936,93	X	-29 037,49	X	X	-71 258,18
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-421,80							X	-11 316,54	X	X	-11 738,34
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-3 962,57				-12 742,99		-25 936,93	X	-40 354,03	X	X	-82 996,52
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			32 834,79				0,29		8,78		15 140,02			47 983,88
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			33 256,59				0,29		8,78		24 287,56			57 553,22

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarstys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		369,76						369,76
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		36 735,96						36 735,96
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		36 735,96						36 735,96
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-36 719,35						-36 719,35
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-36 719,35						-36 719,35
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)		386,37						386,37
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		386,37						386,37
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		369,76						369,76

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		547,12
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		10,5
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		536,62
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		547,12

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	10 617,23	10 535,30		12 917,23	12 603,30	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	157,93	76,00		313,93	0,00	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	157,93	76,00		313,93	0,00	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	9 631,06	9 631,06		12 603,30	12 603,30	
1.5.1.	Iš biudžeto	9 631,06	9 631,06		12 603,30	12 603,30	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	828,24	828,24				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	10 617,23	10 535,30		12 917,23	12 603,30	

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	6 365,10		2 325,40	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	6 365,10		2 325,40	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)				
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	6 365,10		2 325,40	

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	542,39	328 980,00	0,00				-328 624,85				897,54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	356,76	35 369,70					-35 340,09				386,37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	185,63	293 610,30					-293 284,76				511,17
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	35 466,74	30 000,00					-31 157,40				34 309,34
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	35 466,74						-1 157,40				34 309,34
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		30 000,00					-30 000,00				0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	22 113,82		0,00				-10 201,59				11 912,23
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22 086,31						-10 174,08		0,00		11 912,23
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27,51						-27,51				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	471,22	1 561,83					-1 821,22				211,83
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			150,00				-150,00				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	471,22	1 561,83	-150,00				-1 671,22				211,83
5.	Iš viso finansavimo sumų	58 594,17	360 541,83	0,00				-371 805,06		0,00		47 330,94

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
8 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		542,39	542,39		897,54	897,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		35 466,74	35 466,74		34 309,34	34 309,34
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		22 113,82	22 113,82		11 912,23	11 912,23
4.	Iš kitų šaltinių		471,22	471,22		211,83	211,83
5.	Iš viso		58 594,17	58 594,17		47 330,94	47 330,94

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14,59	14,59		16,42	16,42			
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	403,79	0,00		1 029,01	68,52			
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	9 631,06	2 249,78		12 603,30	2 980,96			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	9 631,06	2 249,78		12 603,30	2 980,96			
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinų sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10 049,44	2 264,37		13 648,73	3 065,90			

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
10 priedas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS
NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	13 648,73	10 049,44
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	13 648,73	10 049,44

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ
VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	9 990,00	7 282,60
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos (pirmos pagalbos ir higienos įgūdžių mokymai)	9 990,00	7 282,60
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9 990,00	7 282,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba ir visuomenės apsauga	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tikis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-377 911,35				-377 911,35
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-228 782,40				-228 782,40
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-12 517,20				-12 517,20
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5 830,40				-5 830,40
1.4.	Komandiruočių							-228,70				-228,70
1.5.	Transporto							-1 942,17				-1 942,17
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-941,97				-941,97
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-89 845,85				-89 845,85
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-37 822,66				-37 822,66
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-355 875,05				-355 875,05
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-225 826,11				-225 826,11
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5 293,01				-5 293,01
3.1.3.	Komandiruočių							-228,70				-228,70
3.1.4.	Transporto							-1 900,09				-1 900,09
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-941,97				-941,97
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-89 087,29				-89 087,29
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-32 524,38				-32 524,38
3.1.11.	Sumokėtos patikamos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-73,50				-73,50